

## AVANS MUTEMEDİNİN SORUMLULUKLARI HAKKINDA TAAHÜTNAME

- ❖ Ön Ödeme (Avans) ivedi veya zorunlu giderler için avans verilmek veya kredi açılmak suretiyle yapılabilir.
- ❖ Avans Mutemedi Ön Ödemenin kendisine verildiği ve harcamayı yapmakla görevlendirilen kişidir. Avans Mutemedi yaptığı harcamalara ait fatura, fiş ya da fatura niteliğindeki diğer kanıtlayıcı belgelerle beraber süresi içerisinde (en geç 30 gün) muhasebe birimine müracaat ederek avansı mahsup etmekle (kapatmakla) mükelleftir. Aksi takdirde doğacak her türlü kamu zararından sorumludur.
- ❖ Avans hangi iş için verilmiş ise yalnızca o işte kullanılır. Aynı iş için birden fazla avans verilemez.
- ❖ Mutemetler avans almadan harcama yapamaz ve kamu idaresi adına harcama yapmak üzere muhasebe biriminin vizesi veya banka hesabından başka hiçbir yerden, hiçbir nam ile para alamazlar.
- ❖ Avansın verildiği tarihten önceki bir tarihi taşıyan harcama belgeleri avansın mahsubunda kabul edilemez.
- ❖ Açılan avans ile yapılan harcamalar Hacettepe Üniversitesi Sağlık, Kültür ve Spor Daire Başkanlığı adına faturalandırılacaktır. Faturalar ayrıntılı olarak düzenlenecek ve kapalı fatura olacaktır.

### FATURA ADRESİ

Hacettepe Üniversitesi

Sağlık Kültür ve Spor Daire Başkanlığı PK: 06230 Sıhhiye / ANKARA

Vergi Dairesi : Kızılbey

Vergi No : 4540543240

- ❖ Avans açılırken belirtilen harcama kalemlerinin ve harcama tarihlerinin dışına çıkılamaz. Eğer çıkılırsa bu harcamalar avansın mahsubu sırasında kesinlikle kullanılmayacaktır.

(Ör: 15-17 Mart 2019 tarihleri arasında İstanbul'da gerçekleştirilecek olan konferansa katılacak olan öğrencilerin ulaşım ve konaklama giderleri için 2.200,00 TL avans açılırsa, harcamalara ait faturaların;  
- 15-17 Mart 2019 tarihleri arasında ve İstanbul'da yapılmış (ya da Ankara hariç yol güzergâhında) olması gerekir. Bu tarihler dışında yapılan harcamalar mahsup işlemlerinde kullanılamaz.

- Ulaşım ve konaklamaya ait giderler olması gerekir. Beslenme giderlerine ya da malzeme alımlarına ait giderlere ait faturalar mahsup işlemlerinde kullanılamaz.

- 2.200,00.-TL'yi aşan kısım için ayrıca mutemede ödeme yapılmaz. 1.950,00 TL'lik bir harcama olduğu takdirde de artan 250,00.-TL'lik kısım iade edilir.)

- ❖ Açılan avans süresi içerisinde kapatılmazsa geciken her gün için toplam avans tutarı üzerinden günlük 0,005 oranında Gecikme Faizi uygulanır. Bu tutar ödenmeden avans mahsup işlemi yapılamaz.

- ❖ Avansla yapılan harcamalar sırasında satıcıya ücreti ödenirken KDV hariç tutar üzerinden 0,00948 oranında Damga Vergisi uygulanmalıdır.

(Ör: konaklama bedeli olarak satıcıya 2.000.-TL + 160.-TL (%8 KDV) = 2.160.-TL ödeme yapılacakken; 2.000.-TL x 0,00948 = 18,96.-TL Damga Vergisi kesilerek kalan tutar ödenir. Yani 2.160.-TL – 18,96.-TL = 2.141,04.-TL. Ancak faturada Damga Vergisi gösterilmez. Normal ödeme yapılmış gibi düzenlenir.) Yapılan her harcamadan Damga Vergisi kesintisi yapılır ve bu Damga Vergisi kesintileri avansın mahsup işlemleri sırasında Hazine'ye aktarılmak üzere Üniversitemizin hesabına yatırılır.



## ÖRNEK

1- GURUP (Fatura)					2- GURUP (Fatura Niteliğindeki Diğer Belgeler)																																																																																																																																			
<b>HACETTEPE ÜNİVERSİTESİ</b> <b>AVANS MUTEMEDİ HARCAMA LİSTESİ</b>					<b>HARCAMA PUSULASI</b>																																																																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Sıra</th> <th>Belge No</th> <th>Satıcı Firmasının Adı</th> <th>Malzeme ve İşin Adı</th> <th>Tutar</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>25.03.2013</td><td>257956</td><td>Seleni Otelcilik</td><td>Konaklama Bedeli</td><td>660,00-TL</td></tr> <tr><td>2</td><td>26.03.2013</td><td>303715</td><td>Kebapçı Kadur</td><td>Yemek Bedeli</td><td>265,00-TL</td></tr> <tr><td>3</td><td>25.03.2013</td><td>303712</td><td>Kebapçı Kadur</td><td>Yemek Bedeli</td><td>250,00-TL</td></tr> <tr><td>4</td><td>25.03.2013</td><td>5146</td><td>Kolaylı Dm. Tes.</td><td>Yemek Bedeli</td><td>240,00-TL</td></tr> <tr><td>5</td><td>26.03.2013</td><td>629657</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>6</td><td>26.03.2013</td><td>428987</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>7</td><td>26.03.2013</td><td>428988</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>8</td><td>26.03.2013</td><td>428989</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>9</td><td>26.03.2013</td><td>428990</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>10</td><td>26.03.2013</td><td>428991</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>11</td><td>26.03.2013</td><td>428992</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>12</td><td>26.03.2013</td><td>428993</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>13</td><td>26.03.2013</td><td>428994</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td>14</td><td>26.03.2013</td><td>428995</td><td>İsparta Turizm</td><td>Ulaşım Bedeli</td><td>35,00-TL</td></tr> <tr><td colspan="4" style="text-align: right;"><b>TOPLAM</b></td><td><b>1.765,00-TL</b></td><td></td></tr> </tbody> </table> <p>Yukarıda listede nitelikleri ve miktarları gösterilen giderler toplamı 1.765,00 TL tutarlı harcama tarafımızdan yapılmış olup iş bu belge 14 Adet chip 19/02/2013 tarihli avansın mahsup edilmesi için tarafımızdan düzenlenmiştir.</p> <p style="text-align: right;">Avans Mutemedi İsim - İmza</p>					Sıra	Belge No	Satıcı Firmasının Adı	Malzeme ve İşin Adı	Tutar	1	25.03.2013	257956	Seleni Otelcilik	Konaklama Bedeli	660,00-TL	2	26.03.2013	303715	Kebapçı Kadur	Yemek Bedeli	265,00-TL	3	25.03.2013	303712	Kebapçı Kadur	Yemek Bedeli	250,00-TL	4	25.03.2013	5146	Kolaylı Dm. Tes.	Yemek Bedeli	240,00-TL	5	26.03.2013	629657	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	6	26.03.2013	428987	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	7	26.03.2013	428988	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	8	26.03.2013	428989	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	9	26.03.2013	428990	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	10	26.03.2013	428991	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	11	26.03.2013	428992	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	12	26.03.2013	428993	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	13	26.03.2013	428994	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	14	26.03.2013	428995	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL	<b>TOPLAM</b>				<b>1.765,00-TL</b>		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Daire: Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Çalıştığı Kurum</td><td>Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrenciler Spor Mücadelesini</td></tr> <tr><td>Adı Soyadı</td><td>.....</td></tr> <tr><td>Birim Fiyatı</td><td>265,00 TL</td></tr> <tr><td>Tutarı</td><td>265,00 TL</td></tr> <tr><td>Fatura Niteliği</td><td>Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrencilerin 13-19 Mayıs 2013 tarihlerinde Türkiye'de düzenlenen Türkiye Üniversitelerarası Voleybol Mücadelesi kapsamında yapılmış olan harcama.</td></tr> <tr><td>Tarih</td><td>14.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu</td></tr> <tr><td></td><td>16.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu</td></tr> <tr><td></td><td>18.05.2013 Akın Spor Salonu</td></tr> <tr><td></td><td>14.05.2013 Osm. Bülke</td></tr> <tr><td></td><td>13.05.2013 Tayyib Ünlü Merkez</td></tr> <tr><td></td><td>80,00 TL</td></tr> <tr><td></td><td>55,00 TL</td></tr> <tr><td></td><td>35,00 TL</td></tr> <tr><td></td><td>95,00 TL</td></tr> <tr><td></td><td>20,00 TL</td></tr> <tr><td colspan="2" style="text-align: right;"><b>TOPLAM</b></td><td><b>265,00 TL</b></td></tr> </tbody> </table> <p>Mali Mutasat veya İsim Almayan veya İmza Yapanın İsmi ve Soyadı : .....</p> <p>T.C. Hergiz Kimlik No : .....</p> <p>Adı Soyadı : AVANS MUTEMEDİ</p> <p>Adı Soyadı : .....</p> <p>Adresi : .....</p> <p>İmzası : .....</p> <p>Bu belge fatura veya fatura yerine geçen belgeler düzenleme zorunluluğu bulunmayan işler için iş mal veya hizmet alınmasında düzenlenir. Fatura ile yapılan seyahatlerde işler için taşıt ücretleri hariç seyahat edilen takvimin plaka numarası ile yapılacak maddenin menşei yapıldığı sisteme bilgileri bedeldir.</p>		Daire: Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı		Çalıştığı Kurum	Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrenciler Spor Mücadelesini	Adı Soyadı	.....	Birim Fiyatı	265,00 TL	Tutarı	265,00 TL	Fatura Niteliği	Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrencilerin 13-19 Mayıs 2013 tarihlerinde Türkiye'de düzenlenen Türkiye Üniversitelerarası Voleybol Mücadelesi kapsamında yapılmış olan harcama.	Tarih	14.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu		16.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu		18.05.2013 Akın Spor Salonu		14.05.2013 Osm. Bülke		13.05.2013 Tayyib Ünlü Merkez		80,00 TL		55,00 TL		35,00 TL		95,00 TL		20,00 TL	<b>TOPLAM</b>		<b>265,00 TL</b>
Sıra	Belge No	Satıcı Firmasının Adı	Malzeme ve İşin Adı	Tutar																																																																																																																																				
1	25.03.2013	257956	Seleni Otelcilik	Konaklama Bedeli	660,00-TL																																																																																																																																			
2	26.03.2013	303715	Kebapçı Kadur	Yemek Bedeli	265,00-TL																																																																																																																																			
3	25.03.2013	303712	Kebapçı Kadur	Yemek Bedeli	250,00-TL																																																																																																																																			
4	25.03.2013	5146	Kolaylı Dm. Tes.	Yemek Bedeli	240,00-TL																																																																																																																																			
5	26.03.2013	629657	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
6	26.03.2013	428987	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
7	26.03.2013	428988	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
8	26.03.2013	428989	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
9	26.03.2013	428990	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
10	26.03.2013	428991	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
11	26.03.2013	428992	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
12	26.03.2013	428993	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
13	26.03.2013	428994	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
14	26.03.2013	428995	İsparta Turizm	Ulaşım Bedeli	35,00-TL																																																																																																																																			
<b>TOPLAM</b>				<b>1.765,00-TL</b>																																																																																																																																				
Daire: Sağlık, Kültür ve Spor Dairesi Başkanlığı																																																																																																																																								
Çalıştığı Kurum	Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrenciler Spor Mücadelesini																																																																																																																																							
Adı Soyadı	.....																																																																																																																																							
Birim Fiyatı	265,00 TL																																																																																																																																							
Tutarı	265,00 TL																																																																																																																																							
Fatura Niteliği	Üniversitemiz Erkek Voleybol Takımı Öğrencilerin 13-19 Mayıs 2013 tarihlerinde Türkiye'de düzenlenen Türkiye Üniversitelerarası Voleybol Mücadelesi kapsamında yapılmış olan harcama.																																																																																																																																							
Tarih	14.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu																																																																																																																																							
	16.05.2013 İsmet İnönü Spor Salonu																																																																																																																																							
	18.05.2013 Akın Spor Salonu																																																																																																																																							
	14.05.2013 Osm. Bülke																																																																																																																																							
	13.05.2013 Tayyib Ünlü Merkez																																																																																																																																							
	80,00 TL																																																																																																																																							
	55,00 TL																																																																																																																																							
	35,00 TL																																																																																																																																							
	95,00 TL																																																																																																																																							
	20,00 TL																																																																																																																																							
<b>TOPLAM</b>		<b>265,00 TL</b>																																																																																																																																						

❖ Avans işlemleri tek bir fatura ile tamamlanmış ise faturaya 3 imzalı bir rapor (hizmetin alındığıny belirten) eklenerek mahsup edilir.

❖ Avans ile mal ve malzeme alınmış ise Başkanlığımızın ilgili Taşınır Kayıt Yetkilisi tarafından TİF (Taşınır İşlem Fişi) düzenlenir. Taşınır İşlem Fişi düzenleneceği için açılan avansın üzerinde bir harcama kesinlikle yapılamaz.

❖ Her türlü avansın mahsup işlemleri için faaliyetin gerçekleştirildiğine dair ayrıntılı bir faaliyet yazısı düzenlenerek avans kapatma evraklarına eklenir.

**BURADA YER ALMAYAN DİĞER HUSUSLAR HAKKINDA 5018 SAYILI KANUN İLE ÖN ÖDEME USUL VE ESASLARI HAKKINDA YÖNETMELİK VE MUHTEVİYATI MEVZUAT HÜKÜMLERİ UYGULANIR.**

**AVANS MUTEMEDİ BURADA YAZAN VE DİĞER HER TÜRLÜ SORUMLULUKLARI KABUL ETMİŞ SAYILIR.**

Birim Amiri

Avans Mutemedi

Takım / Topluluk Başkanı  
Üye / Sporcu

Taahhüt ederim.  
...../...../20....

Taahhüt ederim.  
...../...../20....

Taahhüt ederim.  
...../...../20....